

1994년도일반회계 및 특별회계세입세출예산안

검 토 보 고

(기획관리실 소관)

기 획 경 제 전 문 위 원 실

# 1. 개 요

## 가. '94년도 일반회계 세출예산안 총규모

'94년도 충청북도 일반회계 세출예산안규모는 '93 당초예산 2,887억 2천 3백만원 대비 32.2%인 928억 8천 6백만원이 증액된 3,816억 9백만원 규모임.

(단위 : 백만원)

경 비 별	'94 예산액		(추경예산) '93 당초예산		증 감	
	금 액	%	금 액	%	금 액	%
합 계	381,609	100	(329,586) 288,723	100	92,886	32.2
인 건 비	37,819	9.9	(33,482) 32,200	11.2	5,619	17.4
물 건 비	26,059	6.8	(24,125) 24,619	8.5	1,439	5.8
이 전 경 비	87,794	23.0	(86,258) 82,179	28.5	5,615	6.8
자 본 지 출	206,451	54.1	(134,695) 110,114	38.1	96,337	87.5
용 자 및 출 자	3,133	0.8	(5,152) 566	0.2	2,567	454.0
보 전 거 래	2,005	0.5	(2,525) 2,525	0.9	△ 520	△ 20.6
내 부 거 래	5,693	1.5	(32,921) 29,022	10.1	△ 23,329	△ 80.4
예 비 비 및 기 타	12,655	3.4	(7,498) 9,248	2.5	5,158	68.7

나. 기획관리실 세출예산안 규모

1994년도 기획관리실 일반회계 세출예산안 규모는 '93년 당초 예산 383억 2천 2백만원 보다 11.3% 증가된 426억 4천 9백만원 규모로 편성되었음

단위 : 백만원

품 목 별	'94 예산안	구성비 %	( 추 경 ) '93 당초예산	구성비 %	증 감	구성비 %
합 계	42,649	100	( 41,567 ) 38,322	100	4,327	11.3
인 건 비	14,801	34.7	( 12,269 ) 13,109	34.2	1,692	12.9
물 건 비	5,304	12.4	( 5,065 ) 5,320	13.9	△ 16	△ 0.3
이 전 경 비	4,870	11.4	( 3,962 ) 4,003	10.4	867	21.7
자 본 지 출	2,118	5.0	( 6,307 ) 3,971	10.4	△ 1,853	△ 46.7
용 자 및 출 자	-	-	-	-	-	-
보 전 재 원	1,901	4.5	( 2,421 ) 2,421	6.3	△ 520	△ 21.5
내 부 거 래	1,000	2.3	( 2,000 ) 2,000	5.2	△ 1,000	△ 50.0
예 비 비 및 기 타	12,655	29.7	( 9,544 ) 7,498	19.6	5,157	68.8

## 2. 검토내역

### 가. 인건비 계상내역

'94년 기획관리 인건비 세출예산안은 '93 당초예산 131억 9천만원의 12.9%인 16억 9천 2백만원이 증가된 148억 1백만원 규모로 편성되었으며 증액내역으로는 보수규정에 의하여 공무원 봉급의 기본급 인상분 3%와 초과 근무수당 및 일용인부임 단가가 인상된것에 따른 것으로 기인됨

### 나. 물건비 계상내역

물건비에 있어서는 행정업무추진에 따른 일반수용비, 여비, 복리후생비 업무추진비등을 성질별로 구분하여 계상한 것으로 '94년 기획관리항목중 물건비 세출예산안은 '93년 당초예산 53억 2천만원의 0.3%인 1천 6백만원이 감액된 53억 4백만원 규모를 편성 하였으며, 이를 타실국의 편성비율과 비교 분석한 결과

#### 【구성비율】

단위 : 백만원

실국원수	'94 총세출예산안	실. 국원 평균		기획관리실	
		예산안	편성비율	예산안	편성비율
17	26,059	1,533	5.9	5,304	20.4

위 분석표에서 살펴본바와 같이 타실국에 비하여 14.5%를 상회하는 증가율을 보이고 있음

이는 기획관리실이 타실국에 비하여 업무의 중요도와 과중한 업무량이 참조되며, 기관운영비의 도정시책 추진비중 일반 수용비 5천만원, 급량비 1천만원, 국내여비 5천만원 보상금 및 관서당경비 1억 6천만원등이 풀(pool)사업비 계상에 따른 것으로 기인됨

#### 다. 이전비 계상내역

이전비 계상항목으로는 보상금, 배상금 출연금 등을 계상한 것으로 '94년 기획관리항목중 이전경비 세출예산안은 '93당초예산 40억 3천만원의 21.7%인 8억 6천 7백만원이 증가한 48억 7천만원으로 편성되었으며

증액 사유로는 공무원 기본급 3% 인상에 따라 공무원의 연금 부담 및 퇴직공무원 부담금등, 증액요인이 발생된 것으로, 이는 공무원 연금법에 의한 사회보장적인 이전경비를 계상한 것으로 기인됨

#### 라. 자본 지출비 계상내역

자본지출비 항목으로는 토지매입비, 시설비, 시설부대비, 자산 취득비등 주요사업의 시행적 사업비로

'94년 기획관리항목중 자본지출 세출예산안은 '93년 당초예산 39억 7천 1백만원의 46.7%인 18억 5천 3백만원이 감액된 21억 1천 8백만원 규모로 편성하였으며, 주요 감액계상 내역으로는 지방공사 청주의료원 신축사업이 완공됨에 따라 시설비 28억원이 감소되었으며 증액계상 내역으로는 지방공사 청주의료원의 영안실 식당 9천만원, '93년 청주의료원 신축공사 채무부담금 10억원, 충주의료원 장비보강 1억 2천 8백만원등이 증액 계상된 것으로 기인됨

#### 마. 기타사업비 계상내역

- 보건지원에서 19억 1백만원이 계상되었으며 이는 군도개발 및 의료장비구입에 따른 IBRD차관의 원금 및 이자 상환금을 계상한 것이며,
- 자치단체 내부거래 10억원은 일반회계에서 지역개발기금 특별회계로 회계 상호간 전출에 따른 것으로 기인됨

### 3. 검토의견

인건비에서 공무원 보수규정에 의한 법정인상분에 대하여는 지방 자치단체 예산편성 지침을 준수하여 적정한 계상이 이루어진 것으로 판단되며,

물건비에서는 도정시책 풀(POOL) 사업비 계상으로 타실국에 비하여 높은 증가율을 보이고 있는것은 풀(POOL) 계상 및 업무의 중요도에 의한 것으로 인정되나, 일반수용비 및 관서당경비 풀(POOL) 계상에 대하여는 신설부서 예측 및 지급기준을 명확히하여 공정성에 심혈을 기울여야 될것으로 사료되며,

이전 경비에 있어 공무원 연금부담금 및 퇴직공무원 부담금등 보상금 항목에서 공무원 기본급인상에 따라 법정 예산액을 계상한 것으로 타당한 편성을 하였으나,

사회단체풀(POOL) 보조금 6억 6천만원은 민간단체에 대한 임의 보조금을 계상한 것으로 충청북도 보조금 관리조례를 준수하여 지역주민을 위해 활동한 실적 및 주민에 대한 공헌도를 참작하여 형평성을 유지하여야 될것으로 판단되는바,

이에 지급기준등 소상한 설명이 있어야 될것으로 사료됨

자본지출 편성내역에서는 전산장비 취득 2억 5천 4백만원 및 충주 의료원의 자동혈구계산기등 의료원 장비구입비 1억 2천 8백만원에 대하여는 견적서에 의한 구체적인 타당성 설명이 요구됨

위에서 살펴본바와 같이 기획관리실 예산안 편성내역을 분석하여 보면 기관공통운영비 및 지방재정의 포괄적 이전 경비를 총괄조정 차원으로 계상하였으며,

도정의 기본계획운영의 필수경비와 중앙부처와 연계한 계획재정 운영에 중점을 두고 빈약한 도의 재정으로 비교적 긴축예산을 편성한 것으로 사료됨.

#### □ 참 고 사 항

- '94 경상적 경비계상 현황
- 세출과목 요약 (과목해설)

# 지역개발기금 특별회계



# 1. 개 요

## 가. 지역개발기금 특별회계 세입예산안

'94년도 지역개발기금 특별회계 세입예산안은 '93년 예산액 792억 8천 6백만원의 30.8%인 244억 5천 2백만원이 감액된 548억 3천 4백만원 규모임

(단위 : 백만원)

과 목 별	'94 예산액	'93 예산액	증 감	%
계	54,834	79,286	△ 24,452	△ 30.8
□ 사업수익	11,284	6,085	5,199	85.4
- 용자금 이자수입	10,284	5,085	5,199	100.2
- 예금이자 수입	1,000	1,000	-	-
□ 자본적 수입	40,247	38,201	2,046	5.4
- 용자금 회수	8,247	1,201	7,046	586.5
- 지방채매출	31,000	35,000	△ 4,000	△ 11.4
- 일반회계 출연금	1,000	2,000	△ 1,000	△ 50.0
□ 이 월 금	3,303	35,000	△ 31,697	△ 90.6

나. 지역개발기금 특별회계 세출예산안

'94 년도 지역개발기금 특별회계 세출예산안은 '93년도 예산액

792억 8천 6백만원의 30.8%인 244억 5천 2백만원이 감액된

548억 3천 4백만원 규모임

(단위 : 백만원)

과 목 별	'94 예 산 액	'93 예 산 액	증 감	%
계	54,834	79,286	△ 24,452	△ 30.8
□ 사업비용	3,936	1,014	2,922	287.9
- 기금관리비	40	43	△ 3	△ 7.5
- 지급이자	3,806	907	2,899	319.4
- 예비비	90	64	26	40.9
□ 자본적 비용	50,987	78,271	△ 27,374	△ 35.0
- 기금융자금	39,000	74,950	△ 35,950	△ 48.0
- 지방채 상환	11,076	2,500	8,576	343
- 예비비	821	821	-	

## 2. 검토 내역

### 가. 세 입

지역개발기금 특별회계 세입안중 중점 계상내역으로 영업수입에서 시군 융자금 1,317억 3천 8백만원에 대한 이자 발생분 102억 8천 4백만원, 기금 이자발생 예상액 10억원과 자본적 수입에서 '84년에서 '91년까지 시군에 융자한 원금 회수수입 82억 4천 7백만원, '94년 공채발행 예상액 310억원, 지역개발기금 설치조례 제3조 2항에 의하여 일반회계에서 특별회계로 진출된 출연금 10억원등을 세입 계상한 것으로 기인됨

### 나. 세 출

지역개발기금 특별회계 세출예산안중 중점지출 내역으로는, 일반운영비 및 공채발행이자로 38억 4천 6백만원, 충주, 제천 상수도의 시설확장 및 개량사업비 39억 2천 2백만원, 옥천우회 도로건설사업비 15억원, 청주시 월오 공원묘역 진입로 개설사업 외 4건사업비 122억원, 수안보 하수처리장시설 8억원, 청주시 봉명동 준공업지구 개발사업비 205억 7천 8백만원, 예비비 및 공채매출상환금등 119억 8천 7백만원이 계상되었음

## 3. 검토 의견

'94년도 지역개발기금 세입. 세출예산안은 지역개발기금의 설치 목적인 지방공기업 및 지역개발사업등 대규모 공공투자사업에 효율적으로 투자하여 적절한 편성을 하였으며,

경상적 경비를 억제하고 공채발행 원금 및 이자상환등 법적, 필수적 사업비를 최소한 계상한 것으로 긴축예산을 편성한것으로 사료됨.

# '94 경상적경비계상현황

## < 기획관리실 소관 >

(단위 : 천원)

구 분 과, 사업소	국 내 여 비		일 반 수 용 비		급 량 비	
	'94	'93	'94	'93	'94	'93
<b>&lt; 기획담당관실 &gt;</b>						
기 관 운 영	50,000 (POOL)	20,000 (POOL)	50,000 (POOL)	20,000 (POOL)	10,000 (POOL)	0
기 획 관 리	9,000	10,000	41,520	17,600	8,400	6,750
심 사 본 석	7,200	2,000	39,000	41,500		
<b>&lt; 예산담당관실 &gt;</b>						
시 도 예 산 운 영	13,200	16,000	52,000	32,000	6,650	5,000
시 군 예 산 운 영	7,200	5,000	6,500	4,000	3,850	2,000
공 기 업 운 영	3,600	3,000			500	1,000
투 자 관 리	4,050	2,000	31,800	2,500	3,500	0
<b>&lt; 법무담당관실 &gt;</b>						
법 제 및 송 무 관 리	4,320	4,000	48,600	19,820		
소 송 사 무 처 리	1,680	0	14,800	10,800		
<b>&lt; 통계담당관실 &gt;</b>						
통 계 관 리	4,500	2,500	14,000	14,480		
통 계 연 보 발 간			10,000	8,200		
행 정 자 료 실 운 영	900	0	17,980	8,000	600	0
<b>&lt; 전산담당관실 &gt;</b>						
전 산 운 영	30,000	26,000	77,200	84,723		
<b>&lt; 감사담당관실 &gt;</b>						
감 사 관 리	45,000	3,000	9,120	7,120	6,000	2,000
조 사 관 리	4,000	15,000				

## 세 출 과 목 내 용 ( 요약 )

과 목 명	내 용
인 건 비	기본급, 수당, 비정규직 보수
물 건 비	일반수용비, 공공요금 및 제세공과금, 운영수당, 피복비 급량비, 관서당경비, 임차료, 연료비, 시설장비유지비, 차량선박비, 재료비, 기타운영비, 여비, 특수활동비, 업무추진비, 복리후생비, 연구개발비
이 전 경 비	보상금, 포상금, 배상금, 출연금, 민간경상보조, 기타직 연금지급금, 자치단체경상보조, 자치단체교부금, 기업회계등 경상전출금, 차입금이자
자 본 지 출	기본조사 실시설계비, 토지매입비, 시설비, 감리비, 시설 부대비, 자산취득비, 민간자본보조, 자치단체자본보조, 자치단체 대행사업비, 기업회계등 자본전출금
용자 및 출자	용자금, 출자금
보 전 제 원	차입금 원리금 상환 (국내, 국외)
내부거래전출금	회계상호간전출금, 예탁금, 감가상각, 적립금
예비비 및 기타	예비비, 반환금 기타